

IPS MUNDO SALUD MEDICAL GROUP LTDA
Nit: 900.160.179-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERO A DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en pesos)

| | Nota | 2018 | 2017 | | Nota | 2018 | 2017 |
|--|------|--------------------|------------------|--|------|------------------|------------------|
| ACTIVO | | | | PASIVOS | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO | 3 | \$ 18,774,455.21 | \$ 2,751,000.00 | PASIVOS FINANCIEROS | 6 | \$ 25,768,099.00 | \$ 13,383,000.00 |
| EFFECTIVO | | \$ 18,774,455.21 | \$ 2,751,000.00 | CUENTAS POR PAGAR | | \$ 1,609,157.00 | |
| CUENTAS POR COBRAR | 4 | \$ 1,611,000.00 | \$ 2,479,000.00 | COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | | \$ 2,380,000.00 | \$ 13,383,000.00 |
| OTROS DEUDORES | | \$ 0.00 | \$ 1,353,000.00 | CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS | | \$ 21,778,942.00 | |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR | | \$ 1,611,000.00 | \$ 1,126,000.00 | IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS | 7 | \$ 1,706,668.00 | \$ 0.00 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 5 | \$ 57,823,796.00 | \$ 57,824,000.00 | RETENCION EN LA FUENTE | | \$ 812,668.00 | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO | | \$ 86,209,773.00 | \$ 57,824,000.00 | DE INDUSTRIA Y COMERCIO | | \$ 894,000.00 | |
| DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(CR) | | (\$ 28,385,977.00) | \$ 0.00 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 8 | \$ 147,400.00 | \$ 0.00 |
| OTROS ACTIVOS AL COSTO | | \$ 0.00 | \$ 122,000.00 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | \$ 147,400.00 | |
| | | | | PROVISIONES | 9 | \$ 891,000.00 | \$ 0.00 |
| | | | | PARA OBLIGACIONES FISCALES | | \$ 891,000.00 | |
| | | | | TOTAL PASIVO | | \$ 28,513,167.00 | \$ 13,383,000.00 |
| | | | | PATRIMONIO | 10 | | |
| | | | | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES | | \$ 48,000,000.00 | \$ 48,000,000.00 |
| | | | | APORTES SOCIALES | | \$ 48,000,000.00 | \$ 48,000,000.00 |
| | | | | RESERVAS | | \$ 193,353.00 | \$ 193,353.00 |
| | | | | RESERVAS OBLIGATORIAS | | \$ 193,353.00 | \$ 193,353.00 |
| | | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | \$ 1,502,731.21 | \$ 1,599,647.00 |
| | | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | \$ 41,729.21 | \$ 138,645.00 |
| | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | \$ 1,461,002.00 | \$ 1,461,002.00 |
| | | | | TOTAL PATRIMONIO | | \$ 49,696,084.21 | \$ 49,793,000.00 |
| TOTAL ACTIVO | | \$ 78,209,251.21 | \$ 63,176,000.00 | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | \$ 78,209,251.21 | \$ 63,176,000.00 |

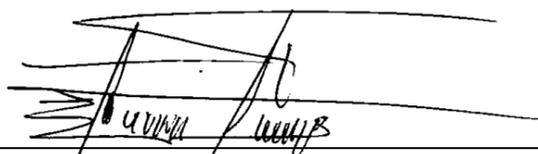

 PEDRO PINEDA ORTIZ
 Representante legal

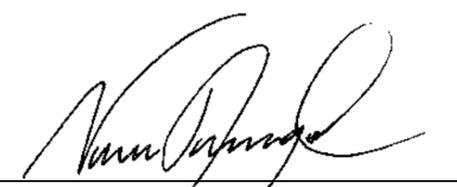

 LUIS NELSON RUSINQUE CALDAS
 Contador
 9774-T



IPS MUNDO SALUD MEDICAL GROUP LTDA.
NIT: Nit: 900.160.179-1
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018
(Expresado en pesos)

| | Nota | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------------|--------------------------|
| INGRESOS | | | |
| OPERACIONALES | 11 | \$ 60,538,700.00 | \$ 100,464,000.00 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO | | \$ 40,872,000.00 | \$ 100,464,000.00 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA | | \$ 19,666,700.00 | |
| Devoluciones, Rebajas y Descuentos | | \$ - | \$ - |
| NO OPERACIONALES | | \$ 2,015.00 | \$ 3,000.00 |
| Recuperaciones | | \$ 2,015.00 | \$ 3,000.00 |
| TOTAL INGRESOS | | \$ 60,540,715.00 | \$ 100,467,000.00 |
| GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA | 13 | \$ 45,907,495.79 | \$ 97,602,555.00 |
| Sueldos y Salarios | | \$ 13,397,604.00 | \$ 11,331,333.00 |
| Contribuciones Efectivas | | \$ 1,360,487.00 | \$ 399,355.00 |
| Prestaciones Sociales | | \$ 2,855,793.00 | \$ 2,832,833.00 |
| Gastos de Personal Diversos | | \$ 60,000.00 | \$ 98,000.00 |
| Gastos por Honorarios | | \$ 4,408,600.00 | \$ 24,343,000.00 |
| Impuestos | | \$ 1,237,000.00 | \$ 1,458,000.00 |
| Arrendamientos Operativos | | \$ 17,415,944.00 | \$ 30,278,265.00 |
| Servicios | | \$ 1,481,082.79 | \$ 1,621,920.00 |
| Reparaciones y Mantenimiento | | \$ 676,300.00 | \$ 15,855,849.00 |
| Otros Gastos | | \$ 3,014,685.00 | \$ 9,384,000.00 |
| GASTOS FINANCIEROS | 14 | \$ 5,600.00 | \$ 7,800.00 |
| Gastos Financieros | | \$ 5,600.00 | \$ 7,800.00 |
| IMPUESTO A LAS GANANCIAS | 15 | \$ 1,496,000.00 | \$ 591,000.00 |
| IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE | | \$ 1,496,000.00 | \$ 591,000.00 |
| COSTO DEL SISTEMA GRAL DE SEGURIDAD SOC SALUD | 12 | \$ 13,089,890.00 | \$ 2,127,000.00 |
| PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD S | | \$ 13,089,890.00 | \$ 2,127,000.00 |
| TOTAL EGRESOS | | \$ 60,498,985.79 | \$ 100,328,355.00 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUAS | | \$ 41,729.21 | \$ 138,645.00 |


PEDRO PINEDA ORTIZ
 Representante legal


LUIS NELSON RUSINQUE CALDAS
 Contador
 9774-T



IPS MUNDO SALUD MEDICAL GROUP LTDA.

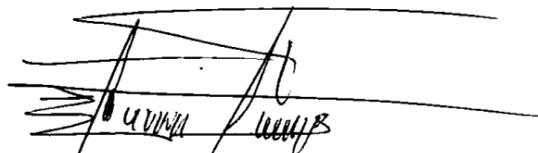
NIT: Nit: 900.160.179-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2018-2017

(Expresado en pesos Colombianos)

| | |
|---|---------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017 | \$ 49.793.000,00 |
| VARIACIONES PATRIMONIALES EN EL AÑO 2018 | \$ 41.729,21 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018 | \$ 49.834.729,21 |
| INCREMENTO | \$ 41.729,21 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | \$ 41.729,21 |


PEDRO PINEDA ORTIZ
 Representante Legal




LUIS NELSON RUSINQUE CALDAS
 Contador
 T.P. 9774-T

IPS MUNDO SALUD MEDICAL GROUP LTDA.

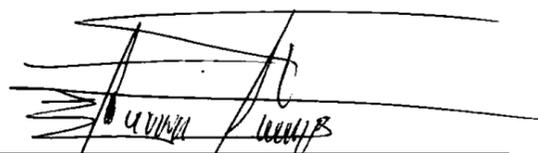
NIT: Nit: 900.160.179-1

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2018-2017

(Expresado en pesos Colombianos)

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------------|------------------------|
| Ingresos recibidos por Terapias | \$ 60.538.700,00 | \$ 100.464.000,00 |
| Ingresos por rendimientos equivalentes al efectivo | \$ 2.015,00 | \$ 3.000,00 |
| Pagos a contratistas | \$ (5.800.000,00) | \$ (24.343.000,00) |
| Pagos a Proveedores | \$ (7.289.890,00) | \$ (32.405.000,00) |
| Pago impuestos Distritales | \$ (1.237.000,00) | \$ (1.458.000,00) |
| Pago impuestos nacionales | \$ - | \$ - |
| pago por Gastos bancarios | \$ (5.600,00) | \$ (7.800,00) |
| Pago adquisición de inversiones | \$ - | \$ - |
| Pago adquisición de propiedad planta y equipo | \$ - | \$ - |
| pago de arrendamientos | \$ (17.415.944,00) | \$ (30.278.265,00) |
| pago de seguros | \$ - | \$ - |
| pago por servicios | \$ (1.481.082,79) | \$ (1.621.920,00) |
| pago por otros conceptos | \$ (11.287.743,00) | \$ (10.022.015,00) |
| Flujo de efectivo del periodo | \$ 16.023.455,21 | \$ 331.000,00 |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo | \$ 2.751.000,00 | \$ 2.420.000,00 |
| saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo | \$ 18.774.455,21 | \$ 2.751.000,00 |


PEDRO PINEDA ORTIZ
 Representante Legal




LUIS NELSON RUSINQUE CALDAS
 Contador
 T.P. 9774-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018-2017
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

1. INFORMACIÓN DE LA EMPRESA

La Sociedad IPS MUNDO SALUD MEDICAL GROUP LTDA., es una entidad privada, constituida por Documento privado de julio 1 de 2007. Inscrita en Cámara de Comercio en Julio 6 de 2007 bajo el No. 01242963

El domicilio principal de la empresa es en Bogotá, D.C.

El objeto social de la sociedad es la prestación de servicios de salud, asignados a las Instituciones Prestadoras de Salud (IPS) a) prestación de servicios médicos b) venta de farmacéuticos c) exámenes de laboratorio y paraclínicos d) importación y distribución de elementos asociados con la medicina e) y demás actividades relacionadas con la salud.

La Sociedad tiene una duración a término indefinido.

2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Los cuales fueron preparados de conformidad con el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información, en adelante NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad en el año 2009.

Para efectos legales en Colombia los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

2.1. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera y el rendimiento financiero de la empresa. Originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Período Cubierto por los Estados Financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los estados de resultado integral y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

2.3. Bases de Medición

Los Estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

2.4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo no mayor a seis meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.5. Inversiones de Administración de Liquidez

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la gerencia de la empresa y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías: a) valor razonable, cuando sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o cuando corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto; b) costo amortizado, cuando se esperan mantener hasta el vencimiento o c) costo, cuando no tienen valor razonable y sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.

Las inversiones de administración de liquidez se miden inicialmente por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconoce en el resultado del periodo. Si la inversión no tiene valor razonable, se mide por el precio de la transacción. Adicionalmente, los costos de transacción incrementan el valor de las inversiones que no se esperan negociar.

Las inversiones que se esperan negociar clasificadas en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable afectando el resultado del periodo y no son objeto de deterioro. Los instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto, clasificados en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable, los cambios de valor se reconocen en el patrimonio y se presentan en el otro resultado integral. Al final de cada periodo, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro, la cual no es objeto de reversión en periodos siguientes.

Las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento se miden por su costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses y cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. En todo caso, se garantiza que el valor en libros final no excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las inversiones clasificadas en la categoría del costo se mantienen por el valor inicialmente reconocido. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

2.6. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios terapéuticos así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la empresa IPS MUNDO SALUD MEDICAL GROUP LTDA., evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

2.7. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro del deterioro. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista.

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

2.8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

2.9. Impuestos Gravámenes y Tasas

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados o por terceros dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

2.10. Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

2.11. Patrimonio

Corresponde al capital inicial suscrito y pagado reconocido por los socios, su incremento se reconoce con los valores recibidos por incremento de capital al emitir nueva acciones o por nuevos socios que se vinculen a la empresa, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos.

2.12. Ingresos, costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- ✓ Los ingresos por las actividades de prestación de servicios de terapias se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- ✓ Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

2.13. Uso de estimaciones

A continuación se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

2.13.1. Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

2.13.2. Valor razonable y costo de reposición de activos

El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

2.13.3. Deterioro de Activos no Financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil.

2.13.4. Pasivos contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la empresa.

Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos a la empresa pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del período en el que dicho cambio tenga lugar.

Nota 3 – Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018-2017, es la siguiente:

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Caja | \$ 18.774.455,21 | \$ 2.751.000,00 |
| Bancos Cuentas Corrientes | \$ 0,00 | \$ 0,00 |
| Bancos Cuentas de Ahorros | \$ 0,00 | \$ 0,00 |
| Total | \$ 18.774.455,21 | \$ 2.751.000,00 |

Nota 4 – Cuentas por cobrar

a) Desagregación de las cuentas por cobrar

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018-2017 es la siguiente:

De acuerdo con las políticas contables de IPS MUNDO SALUD MEDICAL GROUP LTDA., las cuentas por cobrar que superen los 90 días se consideran en mora.

Nota 5 – Propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018-2017 es la siguiente:

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Maquinaria y Equipo | \$ 38.714.407,00 | \$ 28.251.096,00 |
| Equipo de Oficina | \$ 31.776.866,00 | \$ 18.870.339,00 |
| Equipo de Computación | \$ 5.554.900,00 | \$ 2.865.800,00 |
| Equipo Medico Cientifico | \$ 10.163.600,00 | \$ 9.350.000,00 |
| Depreciación Acumulada | -\$ 28.385.977,00 | -\$ 1.513.235,00 |
| Total | \$ 57.823.796,00 | \$ 57.824.000,00 |

Al 31 de diciembre de 2018, Utilizó el método de línea recta, para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.

Los bienes se encuentran amparados con pólizas de seguro.

Durante el periodo noviembre y diciembre se adquirieron equipos médicos.

Nota 6 – Pasivos Financieros

La desagregación de los pasivos financieros presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018-2017 es la siguiente:

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Proveedores | \$ 1.609.157,00 | \$ 13.383.000,00 |
| Costos y Gastos por Pagar | \$ 2.380.000,00 | \$ 0,00 |
| Cuentas por Pagar con socios | \$ 21.778.942,00 | \$ 0,00 |
| Total | \$ 25.768.099,00 | \$ 13.383.000,00 |

Las cuentas por pagar están representadas principalmente por los costos y gastos por pagar que representa 88.4% del total de las cuentas por pagar, que corresponden a los servicios prestados por terapias.

Las facturas de cobro del mes quedan causadas y el pago se realiza en el mes siguiente.

Nota 7 –Impuestos Gravámenes y Tasas

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|------------------------------------|------------------------|----------------|
| Retención en la Fuente | \$ 812.668,00 | \$ 0,00 |
| De Industria y Comercio | \$ 894.000,00 | \$ 0,00 |
| Total | \$ 1.706.668,00 | \$ 0,00 |

Nota 8 –Beneficios a los empleados

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|----------------------|----------------|
| Aportes Riesgos Laborales | \$ 6.400,00 | \$ 0,00 |
| Aportes A Fondos Pensionales | \$ 94.000,00 | \$ 0,00 |
| Aportes Seguridad Social En Salud | \$ 23.500,00 | \$ 0,00 |
| Aportes ICBF, Sena Y Caja Compensación Familiar | \$ 23.500,00 | \$ 0,00 |
| Total | \$ 147.400,00 | \$ 0,00 |

Nota 9 – Provisiones

La provisión reconocida al 31 de diciembre de 2018-2017 corresponde al Impuesto de renta por el año 2018-2017.

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|------------------------------------|----------------------|----------------|
| Obligaciones Fiscales | \$ 891.000,00 | \$ 0,00 |
| Total | \$ 891.000,00 | \$ 0,00 |

Nota 10 – Patrimonio

a) Capital

El capital de Fisiogestion, presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 se muestra a continuación:

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | \$ 1.000.000,00 | \$ 1.000.000,00 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | \$ 23.265.918,61 | \$ 61.079.845,85 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ 66.604.585,33 | \$ 5.524.739,48 |
| Total | \$ 90.870.503,94 | \$ 67.604.585,33 |

Dentro del capital se incluye el monto inicialmente invertido por el socio para la creación de la empresa.

Nota 11 – Ingresos OPERACIONALES

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para el periodo contable terminados el 31/12/17 es la siguiente:

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO | \$ 40.872.000,00 | \$ 100.464.000,00 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA | \$ 19.666.700,00 | \$ 0,00 |
| Devoluciones, Rebajas y Descuentos | \$ 0,00 | \$ 0,00 |
| Total | \$ 60.538.700,00 | \$ 100.464.000,00 |

La venta de servicios presenta una disminución de \$39.925.300 equivalente al 39.74% con respecto al acumulado del periodo anterior, debido al cambio de sede y a la inactividad de servicios por tres meses durante el segundo semestre

Nota 12– Costo Del Sistema General de Seguridad

Los costos con relación al año 2017 incrementaron \$11.682.985.79, debido a la reclasificación de cuentas de gastos operacionales y costos

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | \$ 13.089.890,00 | \$ 2.127.000,00 |
| Total | \$ 13.089.890,00 | \$ 2.127.000,00 |

Nota 13 – Gastos de administración

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para el periodo contable terminado el 31/12/2018-2017 es la siguiente:

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Sueldos y Salarios | \$ 13.397.604,00 | \$ 11.331.333,00 |
| Contribuciones Efectivas | \$ 1.360.487,00 | \$ 399.355,00 |
| Prestaciones Sociales | \$ 2.855.793,00 | \$ 2.832.833,00 |
| Gastos de Personal Diversos | \$ 60.000,00 | \$ 98.000,00 |
| Gastos por Honorarios | \$ 4.408.600,00 | \$ 24.343.000,00 |
| Impuestos | \$ 1.237.000,00 | \$ 1.458.000,00 |
| Arrendamientos Operativos | \$ 17.415.944,00 | \$ 30.278.265,00 |
| Servicios | \$ 1.481.082,79 | \$ 1.621.920,00 |
| Reparaciones y Mantenimiento | \$ 676.300,00 | \$ 15.855.849,00 |
| Otros Gastos | \$ 3.014.685,00 | \$ 9.384.000,00 |
| Total | \$ 45.907.495,79 | \$ 97.602.555,00 |

Disminución significativo de los gastos en el debido a a la suspensión de labores por tres meses que tuvo la empresa en el segundo semestre del año 2018.

Nota 14 – Gastos financieros

La desagregación de los gastos financieros presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2018 es la siguiente:

Otros gastos financieros corresponde a gastos no deducibles e impuestos asumidos,

Nota 15 – Impuesto a las Ganancias

Corresponde al impuesto de renta del año 2018.

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|
| IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE | \$ 1.496.000,00 | \$ 591.000,00 |
| Total | \$ 1.496.000,00 | \$ 591.000,00 |


LUIS NELSON RUSINQUE CALDAS
Contador Público T.P.9774-T